

OÜ BALTIC SEA BUNKERING

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE 2010

Juriidiline aadress:	Ahtri 8 10151 Tallinn Harjumaa Eesti Vabariik
Registrikood:	10789632
Telefon:	372 6 684 330
Faks:	372 6 684 333
E-mail:	ntmarine@ntmarine.com
Interneti koduleht:	www.ntmarine.com
Põhitegevusala:	Valdusfirmade tegevus
EMTAK	64200
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2010-31.12.2010

Sisukord

ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	7
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	7
Konsolideeritud bilanss	8
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	9
Konsolideeritud rahavoogude aruanne (kroonides)	10
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad	12
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	12
Lisa 2 Raha	17
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	17
Lisa 4 Muud lühiajalised nõuded	17
Lisa 5 Maksud	17
Lisa 6 Varud	18
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	18
Lisa 8 Tehingud seotud osapooltega	19
Lisa 9 Materiaalne põhivara	21
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	22
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	23
Lisa 12 Laenukohustused	23
Lisa 13 Müügitulu	24
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	24
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	24
Lisa 16 Tööjõukulud	25
Lisa 17 Muud äritulud ja muud ärikulud	25
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	26
Lisa 19 Omakapital	26
Lisa 20 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss	27
Lisa 21 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne	28
Lisa 22 Emaettevõtte konsolideerimata rahavoogude aruanne	29
Lisa 23 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	30
Lisa 24 Garantiid	31
VANDEAUDIITORI ARUANNETE GEVUSALADE LOETELU	32
TEGEVUSALADE LOETELU	34
MAJANDUSAASTA KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK	35
MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD	36

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ Baltic Sea Bunkering tegevusalaks on investeringute haldamine.

Juriidiline aadress: Ahtri 8
10151 Tallinn
Eesti Vabariik
Äriregistri nr. 10789632
Telefon: 372 6 684 333
Faks: 372 6 684 330
E-mail: ntmarine@ntmarine.ee

Juhatuse liikmed: Carl-Jüri Piht
Samvel Tšobanjan
Aleksei Tšulets
Aleksei Mürisep

Audiitor: Ernst&Young Baltic AS

OÜ Baltic Sea Bunkering üle 10% hääleõigusega nimeliste osade omanike nimekiri seisuga 16.06.2011 oli alljärgnev:

1. CNP Investments N.V

Aadress: Berg Arrat1, Curacao, Netherlands Antilles
Häälte arv: 29 400

2. Samvel Tšobanjan

Isiku- või registrikood: 36008200317
Aadress: Vesiveski, Tallinn
Häälte arv: 4 200

3. Phoenix Energy International S.A.

Isiku- või registrikood: B110336
Aadress: 18 Rue de l'Eau, L-1449 Luxembourg
Häälte arv: 4 200

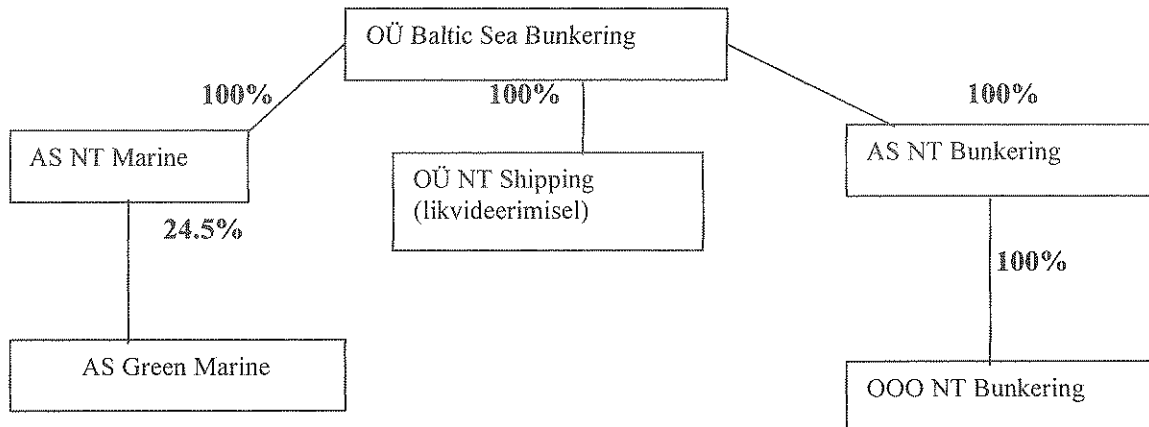
4. Skandinaviska Enskilda Banken Ab kliendid

Isiku- või registrikood: 502032-9081
Häälte arv: 4 200

TEGEVUSARUANNE

Kontserni struktuur

Baltic Sea Bunkering (BSB) kontserni kuuluvad ettevõtted moodustavad rahvusvahelise merendusteenuseid pakkuvate ettevõtete grupi, mille peamiseks tegevusalaks on punkerdusteenuse pakkumine kaubamärgi "NT Marine" all. Grupi struktuur näeb välja järgmine:



BSB konsolideeritud aruandes on konsolideeritud 100% osalusega tütarettevõtete AS NT Marine, OÜ NT Shipping, AS NT Bunkering ja viimase Venemaa residendist tütarettevõtte OOO NT Bunkering majandustulemused.

Kontserni kuuluvate ettevõtete majandustegevuse lühiiseloostus

Emaettevõtte

Emaettevõtte OÜ Baltic Sea Bunkering tegutses aruande perioodil üksnes holdingettevõtteks, seal ei olnud ka ühtegi palgalist töötajat.

Majandustegevus Eestis

Kontserni punkerdustegevus Eestis toimub läbi kontserniettevõtte AS NT Marine

AS NT Marine on jätkuvalt siinse regiooni suurimaks punkerdusfirmaks. Koos laevakütuste müügiga teistes maailma sadamates moodustas AS NT Marine punkerduste kogumaht 2010. aastal 299 tuhat mt. (2009. aastal 447 tuhat mt.).

Sidusettevõtte AS Green Marine

2010. aastal suutis AS Green Marine oma loodud majandusbaasi edukalt kasutada. Loodud tootmisbaasi alusel rakendati töösse kliendi vajaduste rahuldamiseks kõik vajalikud jäätmeähtluse komponendid – jäätmete liigiti kogumine laevadelt, jäätmete transpordi logistika küsimused, jäätmete sortimine ja nende maksimaalne taaskasutusse suunamine.

Alustatud töö oma tehnilise baasi loomisel – kogumisevahendite arvu pidev suurendamine, kliendivajaduste pidev analüüs ja nende vastavate tehniliste ja tehnoloogiliste lahenduste rakendamine on leidnud positiivset vastukaja klientidelt

2010. aastal AS NT Marine ASi sidusettevõtte aktsiate osa oli 24,5%, ASist Green Marine.

Juhatuses liige

Aleksei Tšulets

Kontserni majandustulemused 01.01.2010 – 31.12.2010

BSB konsolideeritud 12 kuu äritulud olid 1,930 mlrd krooni, mis on 4% vähem kui eelmisel konsolideerimisperioodil. Kontserni 12 kuu tegevuse tulemusena kujunes kahjumiks 32,723 mln krooni (2009. aastal - kahjum 0,057 mln krooni).

Olulisemad finantssuhtarvud:

	31.12.10	31.12.09
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (käibevara / lühiajalised kohustused)	0,58	0,81
Omakapitali osakaal (omakapital / varad)	1,41%	10,35%
Müügi rentaablus (puhaskasum / müügitulu)	-1,696%	-0,003%

Riskid

Valuutarisk

Kontsern kasutab oma igapäevases majandustegevuses peamiselt kolme valuutat – Eesti kroon, USA dollar ja Euro. Põhjusel, et 88% realisatsioonist annab kontserniettevõtte AS NT Marine, on olulisemad valuutariskidki seotud tema majandustegevusega. Nii AS NT Marine kaupade ost kui ka müük toimub tavaliselt USA dollarites. Valuutariski maandamiseks on ettevõtte poolt kasutatavad faktooringlimiit USA dollarites ja Eurodes. Valuutariskiga on seega seotud otseselt üksnes ettevõtte müügitulude marginaal, sest oluline osa ettevõtte püsikuludest (personalikulud, logistikakulud) on seotud Eesti krooniga. Vähendamaks seda riski, mis tekib müügitulude ja püsikulude erinevate baasvaluutade tõttu, on ettevõtte kahe püsikliendiga sõlmitud lepingutes müügitulude marginaal fikseeritud Eesti kroonides või eurodes.

Intressirisk

Kontserni kohustustest on intressimäärade kõikumisele avatud järgmised võlakohustused:

Kontserniettevõtte AS NT Marine poolt punkerlaev Ristna ostuks võetud pikaajaline investeerimislaen jääksummas 628 tuhat eurot (9,832 mln krooni).

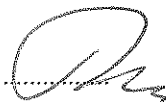
Kõik ülejäänud kontserni laenud on lühiajalised ning fikseeritud intressiga. Kuna kontserni rahavoogude eripära eeldab pidevat lühiajalise võõrfinantseerimise kasutamist, võib intressimäärade (Euribor, USD-Libor) kõikumine pikemas ajaperioodis siiski kaudselt mõjutada ettevõtte finantskulusid, sest Euribori ja/või USD-Libori tase on oluliseks komponendiks ka lühiajaliste fikseeritud intressimäärade kujunemisel pangandussektoris.

Börsihindade kõikumise risk

Kontsern ostab kaupu (kütus) reeglina maailmaturu hindadega. Samamoodi on ka kõik kontserni sõlmitud müügilepingud seotud maailmaturu hindadega ning ostu- ja müügitehingud üritatakse sooritada võimalikult ühel ja samal ajal, et vältida "katmata" positsioone.

Juhatuses liige

Aleksei Tšulets



Likviidsusrisk

Ettevõtte võõrvahenditevajadus tuleneb punkerdamissektori iseärasusest: tavaline on 30-päevane maksetähtaeg klientidele, samal ajal kui hankijate ressursi kasutamise võimalused on piiratud. Lisaks on vajalik omada kütuse laovarud, mis minimaalselt on võrdne ettevõtte nädalase müügi mahuga. Seetõttu sõltub ettevõtte võõrvahenditevajadus müügi mahust ning hindadest kütuse maailmaturul. Kontserni olemasolevad võõrvahendite limiidid on piisavad, et täita käesoleva aasta müügiplaanis püstitatud eesmärgid. Arvestades senist aastepikkust koostööd peamiste finantseerijatega, teiste finantsasutuste huvi ettevõtte finantseerimise vastu, aga ka allpool kirjeldatavat ettevõtte tuumikomaniku muutust, ei pea ettevõtte likviidsusriske liiga kõrgeks.

Personal ja palgakulud

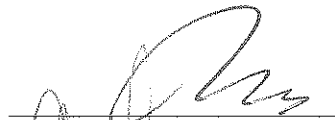
Kontserni keskmine töötajate arv oli 13 inimest ning palgakulu koos sotsiaalmaksuga 5,599 mln krooni, s.h. kontserni kuuluvate ettevõtete juhatuste ja nõukogude liikmetele 2010. a makstud tasud koos sotsiaalmaksuga moodustasid ca 1,076 mln krooni. (2009. aastal - töötajate arv oli 26 inimest ning palgakulu koos sotsiaalmaksuga 6,850 mln krooni, sh. kontserni kuuluvate ettevõtete juhatuste ja nõukogude liikmetele 2009. a makstud tasud koos sotsiaalmaksuga moodustasid ca 1,6 mln krooni.)

Dividendipoliitika

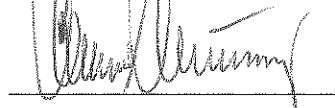
Ettevõtte juhatus teeb ettepaneku 2010. a majandustulemuste põhjal dividende mitte maksta.

Juhatus liikmed

Aleksei Tšulets



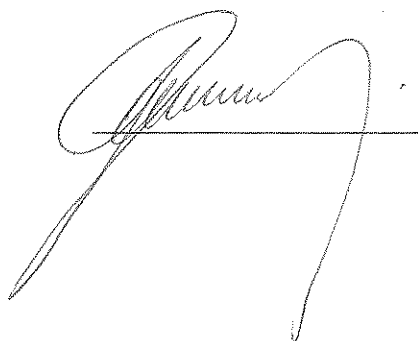
Aleksei Mürisep



Samvel Tšobanjan



Carl-Jüri Piht



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruande

Käesolevaga deklareerime oma vastutust lehekülgedel 7 kuni 33 esitatud OÜ Baltic Sea Bunkering 2010. a konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

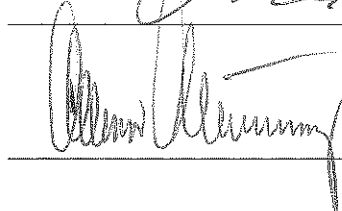
1. konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt kontserni finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. kontsern ja emaettevõtte on jätkuvalt tegutsevad.

Juhatuse liikmed

Aleksei Tšulets



Aleksei Mürisep



Samvel Tšobanjan



Carl-Jüri Piht



Tallinn

07.10

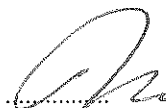
2011

Konsolideeritud bilanss
(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2010	31.12.2009
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	5 478 656	1 076 778
Nõuded ja ettemaksed	3-5	108 560 945	202 611 340
Varud	6	4 422 575	9 322 843
Käibevara kokku		118 462 176	213 010 961
Põhivara			
Investeeringud sidusettevõtetesse	7	2 391 183	2 210 563
Pikaajalised nõuded		6 126 395	6 126 395
Materiaalne põhivara	9	89 492 373	96 225 888
Immateriaalne põhivara	10	152 189	67 698
Põhivara kokku		98 162 140	104 630 544
VARAD KOKKU		216 624 316	317 641 505
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Lühiajalised laenukohustused	12	2 033 995	2 033 995
Võlad ja ettemaksed	11	201 706 649	267 656 458
Lühiajalised kohustused kokku		203 740 644	269 690 453
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	12	9 831 604	11 865 599
Pikaajalised kohustused kokku		9 831 604	11 865 599
KOHUSTUSED KOKKU		213 572 248	281 556 052
Omakapital			
Osakapital		42 000	42 000
Aažio (ülekurs)		30 490 357	30 490 357
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Põhivara ümberhindluse reserv	9	29 614 316	29 614 316
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)		-24 395 677	-24 339 073
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		-32 722 588	-56 604
Realiseerimata kursivahed		19 660	330 457
OMAKAPITAL KOKKU		3 052 068	36 085 453
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		216 624 316	317 641 505

Juhatuse liige

Aleksei Tšulets



Konsolideeritud koondkasumiaruanne
(kroonides)

	Lisa nr	2010	2009
Müügitulu	13	1 929 598 143	2 019 971 925
Muud äritulud	17	1 490 980	4 914 741
Äritulud kokku		1 931 089 123	2 024 886 666
Kaubad, toore, materjal ja teenused	14	1 938 285 158	2 001 359 799
Mitmesugused tegevuskulud	15	3 155 824	6 197 391
Tööjõu kulud			
Palgakulu		4 247 394	5 217 209
Sotsiaalmaks		1 352 239	1 633 201
Tööjõu kulud kokku	16	5 599 633	6 850 410
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9	7 551 400	6 238 357
Muud ärikulud	17	7 746 660	4 243 722
Ärikulud kokku		1 962 338 675	2 024 889 679
Ärikasum (-kahjum)		-31 249 552	-3 013
Finantstulud investeringutelt sidusettevõtjatesse		670 619	-69 681
Intressitulud (-kulud)		-1 900 346	-3 276 070
Kasum valuutakursi muutustest		-22 520	3 356 993
Muud finantstulud (-kulud)		-220 789	-64 833
Finantstulud ja -kulud kokku	18	-1 473 036	-53 591
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		- 32 722 588	- 56 604
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)		- 32 722 588	- 56 604
Muu koondkasum (-kahjum)			
Realiseerimata kursivahed		-310 797	63 081
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)		-33 033 385	6 477

Juhatuses liige

Aleksei Tšulets



Konsolideeritud rahavoogude aruanne
(kroonides)

	Lisa nr	2010	2009
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (-kahjum)		-31 249 552	-3 013
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9	7 551 400	6 238 359
Kasum/kahjum (-/+) põhivara müügist ja mahakandmisest	9	-563 454	786 073
Muud korrigeerised		-531 587	-1 752
Kasum/kahjum (-/+) kapitaliosaluse meetodil	18	0	-69 681
Äritegevusega seotud varade muutus	3-6	96 679 001	-43 051 251
Lühiajaliste võlakohustuste muutus	11	-65 949 809	91 702 474
Makstud interressid		-1 900 346	-3 673 937
Kokku rahavood äritegevusest		4 035 653	51 927 272
Rahavood investeerimistegevusest			
Investeeringud sidusettevõttesse	7	0	1 843 597
Pikaajalised finantsinvesteeringud		0	1 565 049
Materiaalse põhivara soetus	9	-947 087	-23 073 219
Materiaalse põhivara müük	9	608 165	4 298 516
Antud laen		-208 732	0
Antud laen tagasimaksed		2 480 394	16 259 874
Saadud dividendid		490 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		2 422 740	893 817
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud ning emiteeritud võlakirjad		2 159 493	1 750 000
Saadud laenude tagasimaksed	12	-4 193 488	-58 547 133
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-2 033 995	-56 797 133
Rahavood kokku		4 424 398	-3 976 044
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		1 076 778	1 695 829
Raha ja raha ekvivalentide muutus		4 424 398	-3 976 044
Valuutakursside muutuste mõju	18	-22 520	3 356 993
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		5 478 656	1 076 778

Juhatuse liige

Aleksei Tšulets



Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Aažio	Põhivara ümberhindluse reserv	Realiseeri mata kursivahed	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2008	42 000	30 490 357	35 103 193	267 376	4 000	-24 339 073	41 567 852
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	0	0	-56 604	-56 604
Valuutakursireservi moodustamine	0	0	0	63 081	0	0	63 081
Põhivara ümberhindluse reserv	0	0	-5 488 877	0	0	0	-5 488 877
Saldo seisuga 31.12.2009	42 000	30 490 357	29 614 316	330 457	4 000	-24 395 677	36 085 453
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	0	0	-32 722 588	-32 722 588
Valuutakursireservi moodustamine	0	0	0	-310 797	0	0	-310 797
Saldo seisuga 31.12.2010	42 000	30 490 357	29 614 316	19 660	4 000	-57 118 265	3 052 068

Lisainformatsioon omakapitali muutuste kohta kajastub lisas 19.

Juhatuse liige

Aleksei Tšulets



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Baltic Sea Bunkering raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, kui ei ole märgitud teisiti.

Olulisemad arvestuspõhimõtted:

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediiti). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

B. Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes (kontserniaruandes) on käsitletud ema- ja tütarettevõtteid kui ühtset majandusüksust. Konsolideerimisel on liidetud rida-realt ema- ja tütarettevõtete bilansid, kasumiaruanded ja rahavoogude aruanded ning elimineeritud kontsernisisesete tehingute tagajärjel tekkinud nõuded, kohustused, sisekäibed, realiseerimata kasumid ja kahjumid ning rahavood.

Sidusettevõtete aktsiaid on kontserni emaettevõtte bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt alginvesteeringut korrigeeritud sidusettevõtete kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega.

C. Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav.

D. Nõuded ja ettemaksed

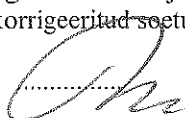
Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdiseväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes *mitmesuguste tegevuskuludena*. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

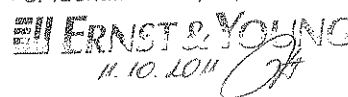
Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenu ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Juhatuse liige

Aleksei Tšulets



For identification purposes only

 ERNST & YOUNG
11.10.2011

E. Faktooring

Faktooring on nõuete üleandmine (müük), kus sõltuvalt faktooringlepingu tingimustest on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõiguseta faktooring).

Juhul, kui nõude müüjal säilib nõude tagasiostukohustus, kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut (st. nõude tagatisel võetud laenu), mitte kui müüki. Nõuet ei loeta faktooringu tagajärjel müüduks, vaid see kajastatakse bilansis seni, kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele laenukohustustele.

Juhul, kui tagasiostukohustust ei ole ning kontroll nõude ja temaga seotud riskide ja tulude üle läheb üle ostjale, kajastatakse tehingut nõude müügina. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna (analoogiliselt intressikulule) või nõuete allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas faktooringtehing tehti rahavoogude juhtimise või krediidiriski maandamise eesmärgil.

F. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

G. Tütarettevõtjad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtjate soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtjate varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Investeeringud tütarettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Juhatuse liige

Aleksei Tšulets



For identification purposes only

 ERNST & YOUNG
11.10.2011

H. Sidusettevõtjad

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse). Sidusettevõtjate soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud sidusettevõtjate varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

I. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 8 000 krooni.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Keskmiised kasulikud tööead ning amortisatsiooninormid bilansirühmade lõikes on:

hooned ja ehitised	10-12,5 aastat;	8-10%;
punkerduslaevad	10 aastat;	10%;
rekonstrueerimisväljaminekud	2-3 aastat;	33,3-50%;
masinad ja seadmed	3 aastat;	33,3%;
inventar ja sisseseade	2-5 aastat;	20-50%.

J. Finantskohustused

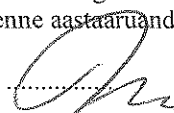
Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenu, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

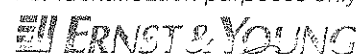
Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse

Juhatuse liige

Aleksei Tšulets



For identification purposes only


11.10.2011

lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

K. Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

L. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud on raamatupidamises kajastamisel ümber hinnatud tehingupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on aastaaruandes esitatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlustest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes netona.

Realiseeritud ja realiseerimata kasum või kahjum valuutakursi muutustest ostjatelt saadaolevate ja hankijatele makstavate summade osas kajastatakse kasumiaruande kirjetel Muud äritulud või Muud ärikulud netona. Realiseerimata kasum või kahjum valuutakursi muutustest välisvaluutas fikseeritud muude monetaarsete varade ja kohustuste osas näidatakse kasumiaruandes finantstulud ja -kulud (kirjel Netokasum (kahjum) valuutakursi muutustest).

M. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise perioodis, milleks on kalendrikuu.

N. Mitmesugused tegevuskulud

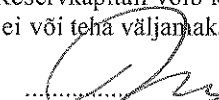
Juhul, kui hooldus seisneb ühekordses suuremas toimingus, kajastatakse tulu antud toimingu teostamise järel. Juhul, kui hooldust tehakse teatud pikema ajaperioodi jooksul, kajastatakse hooldustasud tuluna lineaarselt lepingus ettenähtud hooldusperioodi jooksul/valmidusastme meetodil.

O. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Juhatuse liige

Aleksei Tšulets



For identification purposes only

 11.10.2011

P. Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Juhatuse liige

Aleksei Tšulets

.....

Lisa 2 Raha
(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Pangakontod	5 478 656	1 076 778
Raha kokku	5 478 656	1 076 778

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed
(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	105 831 594	198 260 417
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 5)	1 606 041	929 253
Muud lühiajalised nõuded	1 123 310	3 421 670
Nõuded ja ettemaksed kokku	108 560 945	202 611 340

Lisa 4 Muud lühiajalised nõuded
(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Laenunõuded	66 540	2 338 202
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	772 900	972 589
Ostjatelt ettemaksed	283 870	110 879
Nõuded ja ettemaksed kokku	1 123 310	3 421 670

Lisa 5 Maksud
(kroonides)

Maksuliik	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	297 867	0	929 253	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 308 174	58 133	0	88 649
Kokku	1 606 041	58 133	929 253	88 649

Juhatuse liige

Aleksei Tšulets



Lisa 6 Varud
(kroonides)

Kontserni kaubavarudest 100% omanikuks on AS NT Marine. Materiaalsete varude hoiustamiseks kasutab AS NT Marine lepingulisi partnereid ja punkerlaeva mille omandab AS NT Marine.

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	4 422 575	8 979 904
Müügiks ostetud kaubad (St.Peterburg)	0	342 939
Kokku varud	4 422 575	9 322 843

Lisaks sellele on AS NT Marine sõlminud AS-ga Eesti Vedelkütusevaru Agentuur delegeeritud laovaru hoidmise lepingu, mille kohaselt ta kohustub hoidma Tolliladu mahutites minimaalselt 1 272 MT (~ 3mln krooni 31.12.2010 seisuga) suurust raske kütteõli laojääki.

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud
(kroonides)

AS NT Marine sidusettevõtteks oli aruande aastal AS Green Marine, kelle põhitegevusalaks on ohtlike laevajäätmete (pilsivee, ballastvee, tankipesuvee ja õliseguse muda) transportimine, hoiustamine ja ümbertöötlemine.

	2010	2009
Saldo aasta algul	2 210 563	4 054 160
osaluse %	24,5	24,5
Väärtuse korrigeerimine kapitaliosaluse meetodil	670 619	-1 843 597
Saadud dividendid	-490 000	0
Saldo aasta lõpul	2 391 183	2 210 563
osaluse %	24,5	24,5

2010 aastal NT Marine ASi sidusettevõtte maksis dividende välja, seoses sellega on korrigeeritud pikaajalised finantseringud.

Juhatuses liige

Aleksei Tsulets



Lisa 8 Tehingud seotud osapooltega
(kroonides)

OÜ Baltic Sea Bunkering aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtja teised tütarettvõtjad);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Valdav osa emaettevõtte majandustehinguid on toimunud konsolideerimisgrupi ettevõtetega. Konsolideerimisgrupi sisesed tehingud olid järgnevad AS NT Marine, OÜ NT Shipping, AS NT Bunkering:

	2010	2009
Konsolideerimisgrupi ettevõtete tulud		
Renditulud	748 987	748 987
Raamatupidamis-ja finantsjuhtimisteenuste tulu	10 000	120 000
Müüdud laeva rent	0	745 054
Tsarterveo teenus tulu	0	67 685
Kokku	758 987	1 681 726

	2010	2009
Konsolideerimisgrupi ettevõtete kulud		
Ostetud laeva rent	0	745 054
Rendikulud	748 987	748 987
Tsarterveo teenus kulu	0	67 685
Raamatupidamis-ja finantsjuhtimisteenuste kulu	10 000	120 000
Kokku	758 987	1 681 726

Nimetatud tehingutest on kontsernil seisuga 31 detsember seotud osapoolte vastu ja ees järgmised nõuded ja kohustused
(kajastatud ridadel nõuded ostjate vastu ning kohustused tarnijate eest):

Juhatuse liige

Aleksei Tšulets



Nõuded

	2010	2009
Konsolideerimisgruppi ettevõtete	0	78 988 272
Sidusettevõtted	149 439	104 021
Kokku	149 439	79 092 293

Kohustused

	2010	2009
Konsolideerimisgrupi ettevõtte	0	78 988 272
Sidusettevõtted	196 381 900	237 533 152
Kokku	196 381 900	316 521 424

Kontserniettevõtete juhatuseja nõukogu liikmete tasud koos sotsiaalmaksuga moodustasid majandusaastal 1,076 mln krooni.

Juhatuseliige

Aleksei Tšulets

.....

Lisa 9 Materiaalne põhivara
(kroonides)

	Ehitised	Masinate ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2008					
Soetusmaksumus	24 500 000	77 956 103	559 404	0	103 015 506
Akumuleeritud kulum	-2 776 664	-9 800 393	-406 257	0	-12 983 315
Jääkmaksumus	21 723 336	68 155 708	153 147	0	90 032 191
2009. a toimunud muutused					
Ostetud ja parendused perioodi jooksul	0	22 786 446	141 837	77 238	23 005 521
Põhivara ümberhindluse reservi mõju	0	-5 488 877	0	0	-5 488 877
Müük	0	-4 104 573	0	0	-4 104 573
Mahakandmine põhivara	0	-5 436 946	-243 915	0	-5 680 861
Amortisatsioonikulu	-1 959 996	-4 166 649	-99 769	-11 944	-6 238 359
Mahakandmine kulum	0	4 456 928	243 915	0	4 700 843
Saldo seisuga 31.12.2009					
Soetusmaksumus	24 500 000	85 712 153	457 326	77 238	110 746 717
Akumuleeritud kulum	-4 736 660	-9 510 114	-262 111	-11 944	-14 520 829
Jääkmaksumus	19 763 340	76 202 039	195 215	65 294	96 225 888
2010. a toimunud muutused					
Ostetud ja parendused perioodi jooksul	0	766 995	81 017	14 584	862 596
Müük	0	-608 164	0	0	-608 164
Mahakandmine põhivara	0	0	-169 192	0	-169 192
Amortisatsioonikulu	-1 959 996	-5 479 549	-92 382	-19 473	-7 551 400
Mahakandmine kulum	0	563 453	169 192	0	732 645
Saldo seisuga 31.12.2010					
Soetusmaksumus	24 500 000	85 870 983	369 151	91 822	110 831 957
Akumuleeritud kulum	-6 696 656	-14 426 210	-185 301	-31 417	-21 339 584
Jääkmaksumus	17 803 344	71 444 773	183 850	60 405	89 492 373

* Kuigi Raamatupidamise Toimkonna juhendi nr 5 *Materiaalne ja immateriaalne põhivara* kohaselt ei ole võimalik põhivara üles hinnata, leiab juhatus, et Eesti hea raamatupidamistava, mis põhineb valdavalt rahvusvahelistel finantsaruandlusstandarditel (IFRS) on valdavalt õiglase väärtuse keskne (õiglase väärtuse keskne raamatupidamisfilosoofia on domineeriv nii IFRS standardites kui ka Eesti Raamatupidamistoimkonna juhendites). Seetõttu on juhatus, tuginedes Raamatupidamise Toimkonna juhendi nr 1 *Raamatupidamise aastaaruande koostamise üldpõhimõtted (muudetud 2005)* § 8 järgselt hinnanud vara sõltumatute ekspertide poolt väljastatud eksperthinnangute alusel õiglasse väärtustesse.

Aastal 2010 kanti maha täielikult amortiseeritud põhivara summas 169 192 krooni. (2009. aastal 980 018 krooni).

Lisa 10 Immateriaalne põhivara
(kroonides)

	Majandustarkvara	Kokku
2008. a toimunud muutused		
Amortisatsioonikulu	-183 696	-183 696
Mahakandmine jääkmaksumus	- 551 102	-551 102
Jääkmaksumus 31.12.2008	0	0
2009. a toimunud muutused		
Ostud ja parendused perioodi jooksul	67 698	67 698
Jääkmaksumus 31.12.2009	67 698	67 698
2010. a toimunud muutused		
Ostud ja parendused perioodi jooksul	84 491	84 491
Jääkmaksumus 31.12.2010	152 189	152 189

Juhatuse liige

Aleksei Tšulets



Lisa 11 Võlad ja ettemaksed
(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	200 999 960	266 841 344
Võlad töövõtjatele	247 124	276 959
Maksuvõlad (lisa 5)	58 133	88 649
Muud võlad	401 432	449 506
Võlad ja ettemaksed kokku	201 706 649	267 656 458

Lisa 12 Laenukohustused
(kroonides)

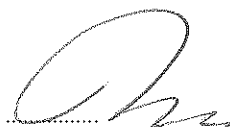
2010. a	Lühiajaline osa	Pikaajaline osa		Kohustus kokku
		1-5 aastat	Üle 5 aasta	
Pikaajalised pangalaenud	2 033 995	9 831 604	0	11 865 599
Laenukohustus kokku	2 033 995	9 831 604	0	11 865 599

2009. a	Lühiajaline osa	Pikaajaline osa		Kohustus kokku
		1-5 aastat	Üle 5 aasta	
Pikaajalised pangalaenud	2 033 995	8 135 980	3 729 619	13 899 594
Laenukohustus kokku	2 033 995	8 135 980	3 729 619	13 899 594

Kontseni pikaajaliste pangalaenude intressimäär on seotud 6 kuu Eriboriga+1,25%. Laenude tagatiseks on seatud hüpoteek kontsernile kuuluvatele materiaalse põhivarana bilansilise maksumusega - 21 249 988. Laenu tagasimakse lõpptähtaeg on 2016.a.

Juhatuse liige

Aleksei Tšulets



Lisa 13 Müügitulu
(kroonides)

		2010		2009
1. Müügitulu kokku		1 929 598 143		2 019 971 925
2. Müügitulu geograafiline jaotus:				
EL liikmesriigid	67.15%	1 295 725 652	68.32%	1 380 046 953
Muud riigid	32.85%	633 872 491	31.68%	639 924 972
	100%	1 929 598 143	100%	2 019 971 925

EMTAK	Tegevusala	2010		2009
46712	Laevakütuse müük	1 912 709 812		2 010 578 377
46712	Teenused seotud kütuse tarnimisega	16 888 331		9 393 548
	Müügitulu kokku	1 929 598 143		2 019 971 925

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused
(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 878 367 380	1 955 040 059
Laevade remondimaterjalid ja inventar	5 160 073	2 921 828
Transpordikulud	9 077 121	16 075 131
Crew management	12 377 488	11 654 282
Sadamatasud ja laevadehooldus	29 957 336	6 234 256
Muud	3 345 787	9 434 243
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 938 285 185	2 001 359 799

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud
(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Mitmesugused tegevuskulud		
Üür ja rent	716 377	1 524 374
Mitmesugused bürookulud	2 381 602	4 673 017
Muud	57 845	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 155 824	6 197 391

Juhatuse liige

Aleksei Tšulets



Lisa 16 Tööjõukulud
(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Palgakulu	4 247 394	5 217 209
Sotsiaalmaksud	1 352 239	1 633 201
Kokku tööjõukulud	5 599 633	6 850 410

Lisa 17 Muud äritulud ja muud ärikulud
(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Muud äritulud		
Tulu põhivara müügist	0	193 943
Saadud viivised ja trahvid	313 730	316 423
Kasum valuutakursi muutusest	0	4 038 548
Muud äritulud	1 177 250	365 827
Muud äritulud kokku	1490 980	4 914 741

	31.12.2010	31.12.2009
Muud ärikulud		
Kahjum valuutakursi muutusest	6 912 186	0
Erisoodustuselt maksud	49 368	80 940
Liiknemaksud	43 700	47 450
Viivised ja trahvid	12 249	5 756
Kasutus rendi intress	5 745	14 039
Muud ärikulud	723 412	4 095 537
Muud äritulud kokku	7 746 660	4 243 722

Juhatuse liige

Aleksei Tšulets



Lisa 18 Finantstulud ja –kulud

	2010	2009
Finants tulud sidusettevõtete aktsiad	670 619	-69 681
Intressikulud	-1 900 346	-3 276 070
Kasum/kahjum valuutakursi muutest	-22 520	3 356 993
Muud finantstulud (-kulud)	-220 789	-64 833
Finantstulud ja –kulud kokku	-1 473 036	-53 591

Lisa 19 Omakapital

OÜ Baltic Sea Bunkering osakapital 42 000 krooni koosneb viiest osast. Osakapitali miinimumsuurus on 40 000 krooni ja osakapitali maksimumsuurus on 160 000 krooni.

Kontserni jaotamata kasum seisuga 31.12.2010. a moodustab -57 118 tuhat krooni, seega ei ole kontsernil võimalik dividende välja maksta ning puudub potentsiaalne tulumaksukohustus.

Juhatuse liige

Aleksei Tšulets

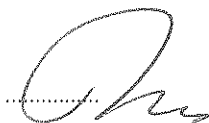


Lisa 20 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss
(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
VARAD		
Käibevara		
Raha	2 194	5 346
Käibevara kokku	2 194	5 346
Põhivara		
Tütarettevõtete aktsiad ja osad	22 700 000	22 700 000
Investeeringud tütarettevõttesse	39 905 543	39 905 543
Põhivara kokku	62 605 543	62 605 543
VARAD KOKKU	62 607 737	62 610 889
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Lühiajalised laenukohustused	64 617	61 767
Võlad ja ettemaksed	48 984	0
Lühiajalised kohustused kokku	113 601	61 767
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised võlakohustused	11 500 000	11 500 000
Pikaajalised kohustused kokku	11500 000	11500 000
KOHUSTUSED KOKKU	11 613 601	11 561 767
Omakapital		
Osakapital	42 000	42 000
Aažio (ülekurss)	30 490 357	30 490 357
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Investeeringute ümberhindluse reserv	16 642 351	16 642 351
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)	3 870 414	3 876 328
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	-54 986	-5 914
OMAKAPITAL KOKKU	50 994 136	51 049 122
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL	62 607 737	62 610 889

Juhatuse liige

Aleksei Tšulets



Lisa 21 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne
(kroonides)

	2010	2009
Äritulud kokku	0	0
Mitmesugused tegevuskulud	52 128	3 097
Muud ärikulud	25	
Ärikulud kokku	52 153	3 097
Ärikasum (-kahjum)	-52 153	-3 097
Intressitulud (-kulud)	-2833	-2817
Finantstulud ja -kulud kokku	-2 833	-2 817
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist	-54 986	-5 914
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	-54 986	-5 914

Juhatuses liige

Aleksei Tšulets

.....

Lisa 22 Emaettevõtte konsolideerimata rahavoogude aruanne
(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (-kahjum)	-52 153	-3 097
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	48 984	-319
Makstud interressid	-2 833	-2 817
Kokku rahavood äritegevusest	-6 002	-6 233
Rahavood investeerimistegevusest		
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenu- ning emitteeritud võlakirjad	2 850	2 850
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 850	2 850
Rahavood kokku	-3 152	-3 383
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 346	8 729
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 152	-3 383
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 194	5 346

Juhatusel liige

Aleksei Tšulets

.....

Lisa 23 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osa- kapital	Ülekurss	Kohustusli k reserv- kapital	Investeerin gute ümberhind luse reserv	Jaotamata kasum/kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2008	42 000	30 490 357	4 000	16 642 351	3 876 328	51 055 036
Aruandeperioodi puhaskahjum	0	0	0	0	-5 914	-5 914
Saldo seisuga 31.12.2009	42 000	30 490 357	4 000	16 642 351	3 870 414	51 049 122
Aruandeperioodi puhaskahjum	0	0	0	0	-54 986	-54 986
Saldo seisuga 31.12.2010	42 000	30 490 357	4 000	16 642 351	3 815 428	50 994 136

Emaettevõtte korrigeeritud konsolideerimata omakapital (äriseadustikus kehtestatud nõuetele vastavuse arvestamiseks) on seisuga 31. detsember järgmine:

	2010	2009
Emaettevõtte konsolideerimata omakapital	50 994 136	51 049 122
Tütar- ühis- ja sidusettevõtete väärtus emaettevõtte konsolideerimata bilansis (miinus)	-47 762 056	-13 120 072
Tütar- ühis- ja sidusettevõtete väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil (pluss)	180 012	1 843 597
Kokku	3 052 068	36 085 453

Juhatus liige Aleksei Tšulets



Lisa 24 Garantiid

Kontserniettevõtte OÜ Baltic Sea Bunkering garanteerib kõiki AS NT Bunkering ja AS NT Marine kohustusi Swedbank Liisingu ees.

Juhatuse liige

Aleksei Tšulets



VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Baltic Sea Bunkering osanikele

Oleme auditeerinud kaasnevat OÜ Baltic Sea Bunkering (edaspidi „Kontsern“) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2010 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamise kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega ning sellise sisekontrollisüsteemi eest mida juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Vandeauditori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeauditori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeauditor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie märkustega arvamuse avaldamiseks.

Märkustega arvamuse avaldamise alus

Kontsern tegi 2007. aastal põhivara (laevad ning ärihoone) ümberhindluse, suurendades vara väärtust ning moodustades põhivara ümberhindluse reservi omakapitali koosseisus summas 35,1 miljonit krooni. 2009. aastal tühistas Kontsern osaliselt nimetatud ümberhindluse, vähendades võrdsest nii vara väärtust kui ka põhivara ümberhindluse reservi 5,5 miljonit krooni võrra. Raamatupidamise toimkonna juhendi RTJ 5 „Materiaalne ja immateriaalne põhivara“ kohaselt tohtis põhivara ümber hinnata vaid erandlikel juhtudel ning seda kuni 31. detsember 2005, mistõttu ei ole nimetatud tehing kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Pärast ümberhindluse tegemist on Kontserni põhivara amortiseerinud, kuid omakapitalis kajastatud ümberhindlusreservi ei ole ettevõtte muutnud. Me ei saanud auditi käigust piisavalt tõendusmaterjali, et hinnata mis summas peaksid olema 31. detsember 2009 ja 31. detsember 2010 seisuga ettevõtte põhivara ja omakapital ning 2009 ja 2010 aruandeaasta kahjumid väiksemad.

Kontserni bilansis seisuga 31. detsember 2010 kajastuvad materiaalse põhivarana laevad jääkmaksumuses 71,6 miljonit krooni (2009: 75,8 miljonit krooni). Kontserni juhtkond on läbi viinud põhivarade kaetava väärtuse testi ning leidis, et varade kasutusväärtus on kõrgem kui nende jääkväärtus bilansis. Kaetava väärtuse testi tulemus sõltub peamiselt käibe kasvu prognooside realiseerumisest. Kuna majandusprognooside osas puudub selgus, siis ei saanud me oma auditi protseduuridega piisavat kindlust vara kasutusväärtuse testis kasutatud käibe prognooside osas, mistõttu ei saa me hinnata kas ja mis ulatuses tuleks nimetatud põhivarade väärtust ettevõtte bilansis 31. detsember 2010 seisuga alla hinnata. Sarnased asjaolud eksisteerisid ka 2009. aastal, mistõttu väljastasime 22. oktoobril 2010 märkusega arvamuse.

Kontserni bilansis seisuga 31. detsember 2010 kajastub põhivarana ärihoone kogusummas 17,8 miljonit krooni (2009: 19,7 miljonit krooni), milleosas on indikatsioone, et selle väärtus võib olla langenud. Kontserni juhtkond ei ole vara

kaetava väärtuse testi läbi viinud, mistõttu ei saa me hinnata kas ja mis ulatuses tuleks nimetatud põhivara väärtust ettevõtte bilansis 31. detsember 2010 seisuga alla hinnata. Sarnased asjaolud eksisteerisid ka 2009. aastal, mistõttu väljastasime 22. oktoobril 2010 märkusega arvamuse.

Märkustega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus Märkustega arvamuse avaldamise alus asjaolude võimalik mõju, kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt OÜ Baltic Sea Bunkering finantsseisundit seisuga 31. detsember 2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinn, 11. oktoober 2011

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Ivar Kiigemägi'.

Ivar Kiigemägi
Vandeauditiitor number 527
Ernst & Young Baltic AS
Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Ilya Fenenko'.

Ilya Fenenko
Vandeauditiitor number 432

TEGEVUSALADE LOETELU

Aruandeperioodi 1.1. – 31.12.2010 tegevusalad	Summad
Laevakütuse müük (46712)	1 929 598 143
Kokku	1 929 598 143

Juhatuses liige

Aleksei Tšulets



MAJANDUSAASTA KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK

Akumuleeritud kasumid ja kahjumid:

OÜ Baltic Sea Bunkering jaotamata kahjum on:

Eelmiste perioodide kahjum	-24 395 677
2010. aasta puhaskahjum	-32 722 588
Kokku jaotamata kahjum seisuga 31.12.2010	-57 118 265

Juhatus teeb ettepaneku taastada netovara tulevaste perioodide kasumite arvelt ja juhul kui need osutuvad ebapiisavaks omanikepoolse täiendavate kapitali, emissioonide kaudu.

Juhatus liige

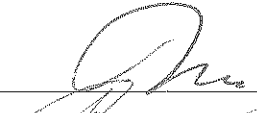
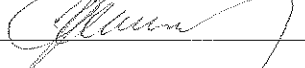
Aleksei Tšulets



MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

OÜ Baltic Sea Bunkering 2010. a majandusaasta aruande allkirjastamine.....2011.a.:

Juhatus on koostanud 2010. aasta majandusaasta aruande.

Aleksei Tšulets	juhatuse liige		_____ 2011
Carl-Jüri Piht	juhatuse liige		_____ 2011
Aleksei Mürisep	juhatuse liige		_____ 2011
Samvel Tšobanjan	juhatuse liige	_____	_____ 2011

Osanikud on majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest ning kasumi jaotamise ettepanekust läbi vaadanud ja heaks kiitnud.

_____ 2011.

Aruande elektroonilised kinnitused

Osaühing Baltic Sea Bunkering (registrikood: 10789632) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Jevgenija Tihhonova	Sisestaja	13.10.2011

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorikütuse hulgimüük	46712	1929598143	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6684347
Faks	+372 6684330
E-posti aadress	ntmarine@ntmarine.ee
Veebilehe aadress	www.ntmarine.ee